



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INFORME CONFIDENCIAL

A través del presente se les hace llegar varias observaciones y recomendaciones que considero deben ser observadas a fin de mejorar la presentación de las cifras en balances y los controles sobre las cuentas contables

OBSERVACIÓN 1:

Se presentan varias obligaciones por cobrar a clientes que se presentan desde hace varios años atrás sobre las cuales se debe tomar alguna decisión, como es el caso entre otros de

Agripetrol	23.467,51
Sánchez Héctor	5.322,86

RECOMENDACIÓN 1:

Se debe buscar los mecanismos para liquidar estas cuentas a través de su cobro o cruce con otras ventas o servicios, caso contrario se deberá dar de baja.

OBSERVACIÓN 2:

Varias cuentas por cobrar se presentan desde varios atrás por lo que se genera incertidumbre su recuperación como es el caso de los que siguen

Iniap	140,91
Vimodrone	143,40
Wagner Núñez	108,39
Anticipo a Proveedores	25,82



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

RECOMENDACIÓN 2:

Se debe proceder a establecer políticas para su cobro o caso contrario de no ser factible el mismo se debe liquidar contra otros egresos.

OBSERVACIÓN 3:

Similar situación a las cuentas por cobrar se da con varias obligaciones por pagar que están en los registros contables por más de dos años, como es el caso de las que se detallan:

Núñez Velasteguí Santiago	78,80
Medina Fabiola	80,56
Rosa Toalombo	30,00
José Llanganate	9,50

RECOMENDACIÓN 3:

Se debe proceder a buscar el mecanismo más adecuado para saldar esta cuentas o caso contrario registrarse contra resultados.

OBSERVACIÓN 4:

Se efectúa un pago por el valor de US\$ 1.000,00 al señor Gerente por concepto de bono navideño, autorizado por el señor Presidente de la compañía.

RECOMENDACIÓN 4:

Considero que la aprobación del pago debe ser ratificada por el organismo pertinente de la compañía a fin de evitar malos entendidos a futuro.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

OBSERVACIÓN 5:

Se da de baja inventarios por el valor de US\$ 6.942,08, que según las características del proceso productivo corresponden a un desperdicio normal, que no fue ingresado en las órdenes de producción y que considero debe ser parte intrínseca del costo de producción, ya que no corresponde a un desperdicio extraordinario que requiera autorización del Servicio de Rentas Internas para justificar la merma.

RECOMENDACIÓN 5:

En lo posterior considero se puede incluir como parte del proceso productivo los productos que se consumen en su totalidad a pesar de que se den limitados desperdicios, ya que en este caso representa el 1,2% del costo total, o, a su vez procederse a dar de baja mediante acta notariada.

Sin otro particular por el momento, me suscribo de usted.

Muy atentamente,

Dr. Mg. Fernando Campaña I.
GERENTE ATECAPSA



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Ambato, 04 de Abril del 2012

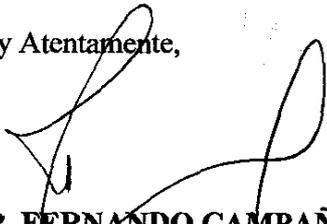
Ing.
Homero Medina
GERENTE GENERAL DE PLANHOFA C. A.
Ciudad

De mi consideración:

Con un atento saludo me dirijo a usted y por su digno intermedio a los accionistas de la compañía, adjuntando el Informe de Auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2011

Espero haber cumplido con vuestros requerimientos en relación al trabajo realizado, me suscribo de usted.

Muy Atentamente,


DR. FERNANDO CAMPAÑA MG.
GERENTE ATECAPSA
Calif. SC- 576



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PLANHOFA C. A.
Ejercicio Económico 2011



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas Explicativas a los Estados Financieros



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

DICTAMEN



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de la compañía Planhofa C. A.:

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de Planhofa C. A. al 31 de diciembre del año 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo, del año terminado en esa fecha, así como las políticas contables. Los balances se presentan en forma comparativa con el año 2010.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía Planhofa C. A., debe basarse en normas, principios, disposiciones legales, que incluye la forma de estructuración, los controles internos aplicados, estimaciones, aplicación de adecuadas políticas y procedimientos contables, de tal forma de lograr estados financieros que no se encuentren afectados por distorsiones relevantes, y por tanto su preparación y presentación sea razonable.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado. Nuestra auditoria fue efectuada de conformidad con las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoria, estas normas demandan que una auditoria sea planificada y realizada para tener la certeza de que los estados financieros no contienen exposiciones equívocas o inexactas significativas. La auditoria se realizó basándose en pruebas selectivas y evidencias que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.



4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de Planhafa C. A., los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo económico terminado al 31 de diciembre del 2011, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

5. Aspectos que requieren informarse y no afectan a la Opinión

Según se observa en la Nota Dos a los Estados Financieros, la compañía se encuentran en el periodo de transición para la convergencia de sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), habiendo aprobado el cronograma de implementación, y, está pendiente la preparación de la Conciliación del Patrimonio al inicio del periodo de transición.

Ambato, 14 de Marzo del 2012

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

PLANHOFA C. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2011

ACTIVOS	Año 2010	Año 2011	
Caja	2.877,03	11.346,57	3
Bancos	53.892,42	127.071,84	3
Clientes	176.934,84	203.032,68	4
Cuentas por Cobrar	3.246,37	12.256,07	5
Inventarios	297.680,37	260.349,52	6
Pagos Anticipados	44.056,92	32.461,49	7
Activos Fijos	<u>1.673.096,42</u>	<u>1.654.666,71</u>	8
Total de Activos	2.251.784,37	2.301.184,88	
PASIVOS			
Proveedores	49.066,91	27.942,49	9
Cuentas y Documentos por Pagar	926,33	267,28	10
Sueldos e Impuestos por Pagar	28.227,23	31.368,88	11
Pasivo a Largo Plazo	<u>46.893,75</u>	<u>47.802,43</u>	12
Total de Pasivos	125.114,22	107.381,08	
PATRIMONIO			
Capital Social	1.733.193,00	1.789.576,00	13
Reserva Legal	9.937,85	18.904,71	
Reserva de Capital	305.903,50	279.778,31	
Resultado Ejercicios Anteriores	-45.851,12	-19.725,93	
Resultado del Ejercicio	<u>123.486,92</u>	<u>125.270,71</u>	
Total Patrimonio	2.126.670,15	2.193.803,80	
Total de Pasivos y Patrimonio	2.251.784,37	2.301.184,88	



PLANHOFA C. A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

INGRESOS	Año 2010	Año 2011
Ventas Gravadas	148.458,28	128.767,91
Ventas Excentas	760.033,93	926.858,38
Descto. y Devol. en Ventas Gravadas	-311,48	-655,06
Descto. y Devol. en Ventas Excentas	-4.958,22	-14.810,02
Venta de Servicios	35.998,50	76.945,99
Total de Ingresos	939.221,01	1.117.107,20
COSTOS		
Costo de Ventas	598.252,96	701.583,50
Total de Costos	598.252,96	701.583,50
Utilidad Total en Ventas	340.968,05	415.523,70
GASTOS		
Gastos Administrativos	141.497,86	172.535,24
Gastos de Ventas	78.931,98	121.579,84
Gastos Financieros	2.392,57	1.116,24
Total de Gastos	222.822,41	295.231,32
Utilidad del Ejercicio	118.145,64	120.292,38
Ingresos no Operacionales	5.341,28	4.978,33
Egresos no Operacionales	0,00	0,00
Resultado Neto antes de Impuestos	123.486,92	125.270,71



PLANHOFA C. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	1.095.430,03
Pagado a Proveedores y Empleados	-933.904,06
Intereses Pagados	-1.116,24
Intereses Recibidos	557,66

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación **160.967,39**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Movimiento de Propiedades	-21.179,80

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión **-21.179,80**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-58.138,63

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: **-58.138,63**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	81.648,96
Saldo Inicial	56.769,45

Saldo Final de Caja **138.418,41**



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	125.270,71
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	18.884,29
Depreciación y Amortización	36.844,42
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-23.512,11
Aumento/Disminución de Inventarios	37.330,85
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-33.850,77
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	160.967,39



PLANHOFA C. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultado Ejerc. Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2010	1.733.193,00	9.937,85	305.903,50	-45.851,12	123.486,92	2.126.670,15
Capital Social	56.381,43				-56.381,43	0,00
Reserva Legal		8.966,86			-8.966,86	0,00
Reserva de Capital			-26.125,19	26.125,19		0,00
Resultado Ejercicios Anteriores						0,00
Resultado del Ejercicio					125.270,71	125.270,71
Distribución/Capitalización	1,57				-58.138,63	-58.137,06
Saldo al 31/12/2011	1.789.576,00	18.904,71	279.778,31	-19.725,93	125.270,71	2.193.803,80



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

*NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS*



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Actividad de la Compañía

La actividad principal que realiza la compañía en el ejercicio económico analizado y que consta en la base de datos del Servicio de Rentas Internas es la de Elaboración y Conservación de Compotas, Mermeladas, Jaleas y Puré de Frutas, además como actividades de servicio la compañía tiene el Alquiler a corto y largo plazo de todo tipo de maquinaria utilizada por la industria en sus actividades de producción, y, el arriendo de bienes inmuebles para locales comerciales, estas actividades se relacionan al alquiler que la empresa realiza de sus cámaras frías y el servicio de garaje.

Capital Social

El capital social de la compañía luego del aumento de capital efectuado a través de la reinversión de utilidades del año 2010, según consta en la Escritura de Protocolización del Aumento de Capital de Planhofa C. A., inscrita bajo el número 962 del Registro Mercantil el 5 de diciembre del 2011, se encuentra distribuido al cerrar el año en los accionistas que siguen

ACCIONISTAS	AÑO 2010	AÑO 2011	%
M. A. G.	359.691,00	376.962,00	21,06%
Ilustre Municipio de Ambato	50.797,00	53.236,00	2,97%
F.E.P.P.	214.389,00	224.685,00	12,56%
E.C.L.O.F.	214.389,00	214.389,00	11,98%
Unapemat	893.927,00	920.304,00	51,43%
Total del Capital	1.733.193,00	1.789.576,00	100,00%

Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen:



Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 25% por pagos a extranjeros o al exterior.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 24%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Salario Básico Unificado

Según Registro Oficial número 358 del 08 de enero del 2011, se fijó a partir del 1 de enero del 2011 el salario básico unificado para el Trabajador en General, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila; trabajador/a del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en USD 264,00 (doscientos sesenta y cuatro 00/100 dólares) mensuales, valor que sirve para el cálculo de los beneficios sociales.

Salario Digno

Según el Registro Oficial N° 629 del Lunes 30 de enero del 2012, se establece que los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico 2011 o que hubieren pagado anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad, estarán obligados a pagar la compensación económica para alcanzar el salario digno.

Esta compensación económica deberá pagar el empleador a los trabajadores que durante el año 2011 no hubieren percibido el monto del salario digno determinado en el presente acuerdo.

El salario digno para el año 2011 es de USD 350,70 (trescientos cincuenta dólares americanos con 70/100), y, con el fin de determinar si un trabajador recibió el salario digno durante el año 2011, al valor del salario digno determinado multiplicado por 12 meses, se deberán restar los siguientes componentes percibidos por el mismo:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

- a) Sueldos o salarios del año 2011;
- b) Décima tercera remuneración del año 2011, (periodo del 1 de diciembre del 2010 al 30 de noviembre del 2011);
- c) Décima cuarta remuneración del año 2011, (periodo para Región Costa e Insular, del 1 de marzo del 2010 al 28 de febrero del 2011; periodo para Región Sierra y Oriente, del 1 de agosto del 2010 al 31 de julio del 2011);
- d) Fondos de reserva del año 2011;
- e) Comisiones variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2011;
- f) Participación de utilidades a trabajadores del ejercicio fiscal 2010 pagadas en el 2011; y,
- g) Beneficios adicionales en dinero del año 2011.

El cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado menos de un año completo deberá ser calculado de manera proporcional al tiempo de servicios. De igual manera, el cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado con un contrato de jornada parcial permanente será calculado proporcional al tiempo de horas semanales de trabajo estipuladas en el contrato, considerando que la jornada ordinaria es de cuarenta horas semanales.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

BASE DE MEDICION

La compañía realiza sus registros en base al costo histórico, esta base se aplica también para la elaboración de los Estados Financieros, los cuales se preparan observando las disposiciones constantes en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), mientras se encuentre en el periodo de transición de la convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

APLICACIÓN DE NIIFS

Según resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11 emitida por la Superintendencia de Compañías, se establece que el periodo de transición, que en el caso de la compañía es el año 2011, se debe elaborar un cronograma de implementación y la conciliación del patrimonio neto, por tanto en cumplimiento a esta resolución la empresa ha procedido a cumplir con el proceso de implementación, para lo cual los accionistas en base a las diferentes reuniones de Junta General ha resuelto lo que sigue



Con fecha nueve de septiembre del 2011 la Junta General Extraordinaria de Accionistas, al tratar el punto cinco de la convocatoria resolvió: Dar por conocido y aprobado el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera presentado a la Junta por el C.P.A. Paúl Alvarez, quién se responsabiliza de su implementación.

Hasta el cierre de la Auditoria no se ha presentado a la Intendencia de Compañías la Conciliación del Patrimonio en la transición de NEC a NIIFs, que correspondía entregarse hasta el 30 de noviembre del año 2011.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La compañía considera para el registro como Efectivo o equivalentes los valores recaudados diariamente por la venta de productos, por las recaudaciones de ventas a créditos y los valores disponibles en bancos.

POLITICA DE VENTAS A CREDITO

La compañía efectúa sus ventas de productos en forma limitada al contado, el crédito que se otorga a los clientes es de 30 a 90 días plazo, sin embargo no se cumple este plazo, y no se aplica ningún recargo por este retraso, los servicios de alquiler de garaje se los realiza al contado.

VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios que se refieren a las materias primas y materiales necesarios para la producción se registran al costo de adquisición, los productos terminados se valoran en base a informes de consumo que se efectúan a través de hojas de costos en el sistema informático.

VALORACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros, la depreciación se la realiza aplicando los porcentajes determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno, como sigue:



Edificios	5%
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Muebles de Enseres	10%
Equipo de Cómputo y Software	33%

PROVISIÓN DE GASTOS

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo la realiza el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, además se efectúa la provisión de intereses por las inversiones corrientes. La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por la firma actuaría Logaritmo Cía. Ltda., debidamente calificada

INGRESOS

Los ingresos son reconocidos y registrados cuando se realiza la venta de bienes o servicios, independientemente de las condiciones de pago que se hayan pactado.

EGRESOS

Los egresos son reconocidos y registrados cuando se recibe el bien o servicio, clasificándoles con costos cuando forman parte del proceso productivo o gastos cuando se relacionan con el departamento administrativo o de ventas.

COSTOS

El costo de producción se obtiene a través del sistema informático, acumulando la materia prima, mano de obra y costos indirectos, en relación a la producción mensual, se concilian con los registros contables



Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

La compañía mantiene recursos líquidos en efectivo, depósitos bancarios de libre disposición e inversiones en certificados de vencimiento a corto plazo, al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan

	2.010	2011
Caja	1.876,56	10.346,10
Fondo Fijo	500,47	500,47
Fondo Fijo Alimentación	500,00	500,00
Banco Guayaquil	2.504,61	68.667,43
Banco Bolivariano	15.380,37	234,57
Cooperativa Unapemat	402,54	402,54
Cooperativa Codesarrollo	242,32	1.519,81
Cooperativa Codesarrollo Riobamba	28,78	28,84
Banco Nacional de Fomento	412,37	371,52
Banco Pichincha	3.937,36	117,94
Certificado de Depósito a Plazo	30.000,00	55.000,00
Banco Internacional	984,07	729,19
Total de Efectivo y equivalentes	56.769,45	138.418,41

La inversión en Certificados se ha efectuado bajo las siguientes condiciones

INSTITUCIÓN Banco de Guayaquil
POLIZA No. 012-226817
EMISIÓN 01/12/2011
VENCIMIENTO 29/02/2012
TASA INTERES 4,5%
VALOR 55.000,00



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Nota 4.- Clientes

El saldo de las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía que tienen vencimientos a corto plazo, al cierre del presente ejercicio económico se presentan con los saldos que siguen

Agripetrol	23.467,51
Refrescos sin Gas S. A.	23.448,05
Solarex S. A.	13.175,13
Mega Santamaría S.A.	23.042,64
Sánchez Héctor	5.322,86
Guillén John	3.496,40
Matango María Alegría	2.207,00
Tiendas Industriales Asociadas TIA	45.224,64
Cossfa S. A.	5.403,83
Promapefar Cía. Ltda.	6.069,60
Ecuavegetal S. A.	14.320,35
Alpina S. A.	7.257,18
Montaguano Luis	3.497,50
FEPP	1.773,35
Velásquez Ango Wilson	1.594,17
Otros clientes de menor valor	23.732,47
Total de Clientes	203.032,68

La compañía dio de baja clientes que se mantenían desde el año 2006 en libros, por el valor de US\$ 6.366,39 que se compensó en primer lugar con el saldo de la provisión acumulada del año anterior, cargándose la diferencia al gasto, además efectuó el cálculo de la provisión anual como corresponde, por el valor de USD 1.551,66.

Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Se agrupan las obligaciones con empleados y terceros que vencen a corto plazo, sus saldos al cerrar el año se presentan como sigue



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

	2010	2011
12% IVA Pagado	961,94	0,00
Cuentas por Cobrar		
Alfa Laval	0,00	6.030,00
Iniap	140,91	140,91
Empleados por Teléfonos	137,65	0,00
Vimodrone	143,40	143,40
Rex Plastics	0,00	156,00
Varias cuentas de menor cuantía	96,44	42,01
Préstamos y Anticipos Empleados		
Salinas Juan	1.376,30	2.949,16
Medina Homero Ing.	255,45	
Manuel Tonato	0,00	714,99
Luisa Angel	0,00	900,00
Otros Préstamos de menor valor	0,00	753,54
Varios Deudores		
Wagner Núñez	108,39	108,39
Anticipo a Proveedores	25,82	25,82
Patricia Gaviláñez	0,00	82,98
Villafuerte Sandra	0,07	0,00
Intereses por Cobrar	0,00	208,87
Total Cuentas por Cobrar	3.246,37	12.256,07

Nota 6.- Inventarios

El inventario de las materias primas, materiales, suministros y productos terminados que la compañía fabrica para la venta, al 31 de diciembre se presentan con los saldos que siguen

	2010	2011
Inventario de Concentrados	6.240,49	2.190,96
Inventario de Conservas	2.576,87	2.506,66
Inventario de Jaleas	421,68	803,39
Inventario de Materias Primas	14.045,93	7.805,49



Inventario de Mermeladas Granel	5.494,40	1.304,18
Inventario de Mermeladas Frasco	1.487,66	2.053,11
Inventario de Mermeladas Fundas	129,91	622,32
Inventario Pulpas Frisco	605,54	633,10
Inventario de Producto Despitonado	4.783,96	1.411,09
Inventario de Producto Lavado	32.893,77	33.379,06
Inventario de Producto Pelado	2.412,21	2.481,76
Inventario de Producto Troceado	16.011,13	7.579,33
Inventario de Pulpas Fundas	36.853,81	39.169,13
Inventario de Pulpas Granel	102.697,90	76.811,14
Inventario de Suministros y materiales	70.176,24	78.930,06
Inventario de Almíbares	807,18	481,62
Inventario de Legumbres y Hortalizas	41,69	8,00
Inventario Pulpa Balde	0,00	2.179,12
Total de Inventarios	297.680,37	260.349,52

Nota 7.- Pagos Anticipados

Los anticipos entregados al Servicio de Rentas Internas por impuestos que se liquidarán con la declaración anual del impuesto a la renta, se presentan al cerrar el año como sigue

	2010	2011
12% IVA Pagado	0,00	659,59
Anticipo del Impuesto a la Renta	4.102,52	9.355,80
Retenciones de años anteriores	34.259,40	6.410,83
Retenciones año 2010	5.695,00	5.695,00
Retenciones año 2011	0,00	10.340,27
Total de Pagos Anticipados	44.056,92	32.461,49



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Nota 8.- Activos Fijos

El valor de los bienes muebles e inmuebles que posee la compañía, que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado con éstos al cerrar el año se presentan en el cuadro que se detalla

DETALLE	Año 2010	Variación	Año 2011
Terrenos	1.285.490,80	0,00	1.285.490,80
Edificios	90.573,30	824,46	91.397,76
Muebles y Enseres	6.315,16	1.140,01	7.455,17
Equipo de Oficina	14.881,87	0,00	14.881,87
Equipos de Cómputo	10.202,51	3.151,79	13.354,30
Planta Industrial	638.928,79	0,00	638.928,79
Mejora de Terrenos	136.338,80	0,00	136.338,80
Equipo de Laboratorio	2.832,44	0,00	2.832,44
Banco de Condensadores	2.375,40	0,00	2.375,40
Baterías Maquinaria	3.905,10	-3.905,10	0,00
Mejora Planta Industrial	5.923,10	0,00	5.923,10
Vehículos	42.780,58	8.370,00	51.150,58
Balanzas	3.384,06	0,00	3.384,06
Maquinaria y Equipos	113.260,61	8.833,55	122.094,16
Repuestos para Maquinaria	8.065,20	0,00	8.065,20
Túnel de Vacío	489,45	0,00	489,45
(-) Dep. Acumulada	-692.650,75	-36.844,42	-729.495,17
Total de Activos Fijos	1.673.096,42	-18.429,71	1.654.666,71

Nota 9.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

	2010	2011
Automotores de la Sierra S. A.	26.351,82	0,00
Ideplast Ideas Plásticas Cía. Ltda.	1.330,33	0,00
Hakkavi S. A.	2.092,75	2.816,16
Arteaga López Julio César	0,00	3.207,60
Dra. Rubio Lecaro Helen	1.344,05	0,00
Industrias del Papel Papelón Cía. Ltda.	0,00	2.692,65
Núñez Gladys Patricia	1.637,35	0,00
Silva Hecksher Patricia Guadalupe	1.907,05	2.543,79
Otros de menor cuantía	14.403,56	16.682,29
Total de Proveedores	49.066,91	27.942,49

Nota 10.- Cuentas y Documentos por Pagar

Refleja operaciones menores con terceros que vencen a corto plazo, sus saldos al 31 de diciembre son los que se detallan

	2010	2011
Banco de Guayaquil	451,52	0,00
Intereses por Pagar	45,84	0,00
Núñez Velastegui Santiago	78,80	78,80
Medina Fabiola	80,56	80,56
Rosa Toalombo	30,00	30,00
José Llanganate	9,50	9,50
Agrocalidad	0,00	25,00
Sandra Villafuerte	0,00	43,42
Refrescos sin Gas	220,00	0,00
Otros de menor cuantía	10,11	0,00
Total Ctas. y Docs. por Pagar	926,33	267,28



Nota 11.- Sueldos e Impuestos Por Pagar

Las obligaciones por pagar a los empleados por sueldos y beneficios sociales, y los impuestos retenidos por la compañía pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas al cerrar el año están como sigue

	2010	2011
Sueldo Unificado por Pagar	261,28	4,68
Aportes IESS por Pagar	2.717,18	3.017,79
XIII Sueldo	1.213,24	982,18
XIV Sueldo	2.162,09	3.080,00
Vacaciones	13.764,85	18.828,74
Fondo de Reserva	832,25	979,13
Préstamos IESS	580,16	752,42
Provisión pago Judicial J. Lizano	2.611,23	0,00
Retención Impuesto Renta 1%	563,48	303,13
Retención Impuesto Renta 2%	96,10	42,56
Retención Impuesto Renta 8%	0,00	20,35
Retención Impuesto Renta 10%	259,89	146,68
Retención Impuesto Renta Empleados	105,33	76,07
Retención del IVA 30%	195,26	222,77
Retención del IVA 70%	199,66	67,42
Retención del IVA 100%	604,74	242,67
12% IVA Cobrado	2.060,49	2.602,29
Total Sueldos e Imptos. por Pagar	28.227,23	31.368,88

Nota 12.- Pasivo a Largo Plazo

Las provisiones laborales que vencen a largo plazo y los préstamos al cerrar el año se presentan como sigue



Banco Guayaquil	4.166,66	0,00
PROVISIONES LABORALES		
Provisión Jubilación Patronal	32.559,46	36.049,80
Provisión Desahucio	10.167,63	11.752,63
Total de Pasivos a Largo Plazo	46.893,75	47.802,43

Nota 13.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía luego de que se ha obtenido el resultado del presente ejercicio económico, y previo a la distribución de utilidades que le corresponde a la Junta General de Accionistas aprobarla, se presenta al 31 de diciembre distribuido como sigue

	2010	2011
Capital Social	1.733.193,00	1.789.576,00
Reserva Legal	9.937,85	18.904,71
Reserva de Capital	305.903,50	279.778,31
Resultado Ejercicios Anteriores	-45.851,12	-19.725,93
Resultado del Ejercicio	123.486,92	125.270,71
Total Patrimonio	2.126.670,15	2.193.803,80